

التاريخ : 2016/3/17 .

الإشارة :

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية و بعد ،،

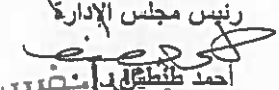
الموضوع : البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

بالإشارة إلى المادة 4 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة نرفق لكم البيانات المالية للسنة المنتهية كما في 2015/12/31 وذلك بعد تدقيقها واعتمادها من مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

رئيس مجلس الإدارة


أحمد النجار

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
عمان - الأردن

نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة السادة بورصة عمان المحترمين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٧ آذار ٢٠١٦
الرقم المتسلسل ١١٣٥
رقم الملف ٢١٠٤٩
الجهة المختصة ٢١٠٧١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ قانونيون
محاسبون قانونيون
مكتب إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	
الموجودات		
٣ نقد وأرصدة لدى البنوك	٦٨٩,٦٣٤	٢٩٩,٧٦٦
٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	٥٩٩,٤٨٧	٦٧١,٥٥٨
٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٦٤,٨٦٠	١٩٥,٢٩٨
٥ ذمم مدينة - صافي	١٨٧,٣٣٢	٢٤١,٧٤٧
٦ إستثمارات في شركات حليفة	١٢,٥٥٩,١٠٥	١٤,٠٢٤,٨٦٢
٧ أرصدة مدينة أخرى	١,٩٧٠,٤٧	١,٤١٢,٤٢١
٨ ممتلكات ومعدات	٢,٨١٥,٨٠٨	٢,٩٥٥,٧٣٥
٩ استثمارات عقارية	٩,٠٢٩,٩٧٩	٥,٢١٢,٦٥٤
١٠ موجودات غير ملموسة	٢٦٣,٦٢٣	٣٢٦,٢٨٥
مجموع الموجودات	٣٢,٩٠١,٨٧٥	٣١,٣٨٤,٢٢٦
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
١١ قروض	٦٨٤,٢٢٢	١,٢٦٦,٦٩١
ذمم عملاء وساطة - دائنة	٩٤,٨٦٢	٤٠,٦٠٥
١٢ أرصدة دائنة أخرى	١,٨٠٩,٤٩٧	١,٨٠١,٥٧٦
مجموع المطلوبات	٢,٥٨٨,٥٨١	٣,١٣٨,٨٧٢
حقوق الملكية -		
١٣ حق ملكية حملة الأسهم	٢٥,٧٨٣,١٢٥	٢٥,٧٨٣,١٢٥
رأس المال المدفوع	٧٤٦,٣٤٩	٦٥٦,١٢٤٣
علاوة اصدار	٢,٤٢٧,٨٩٣	٢,٤٢٧,٨٩٣
احتياطي إجباري	٧٥٥,٢٠٢	٧٥٥,٢٠٢
احتياطي اختياري	(٩٢,٧٣٦)	(٨٦,١١٥)
احتياطي تقييم موجودات مالية	(١,٦٧٣,٩٨١)	(٧,٧٥١,٧٩٥)
خسائر متراكمة	٢٧,٩٤٥,٨٥٢	٢٧,٦٨٩,٥٥٣
صافي حقوق ملكية حملة الاسهم	٢,٣٦٧,٤٤٢	٥٥٥,٨٠١
١٤ حقوق غير المسيطرين	٣٠,٣١٣,٢٩٤	٢٨,٢٤٥,٣٥٤
صافي حقوق الملكية	٣٢,٩٠١,٨٧٥	٣١,٣٨٤,٢٢٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
العمليات المستمرة		
الإيرادات -		
٢٣,٧٨٤	٢٠,٣٣٠	إيرادات فوائد
٩٧,٦٤٢	(٣٢٠,١٣٠)	(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٢,٥٨٩	٢٣,١٤١	عمولات وساطة
١١,٦٩٩,٩١٥	١٠,٢٧٥,٢٠	صافي حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(٢١٥,٣٨٨)	٥٢٥,٨٨٢	أرباح (خسائر) بيع استثمار عقاري
-	٢٥,٦٢٨	أرباح ناتجة عن تملك شركات تابعة
١,١٨٩,٠٨٥	٩٤٦,٩٦٨	إيرادات أخرى
٢,٢٦٧,٦٢٧	٢,٢٤٩,٣٣٩	صافي الإيرادات
المصاريف -		
١,٧٥٢,٨٠٥	١,٦٧٩,٥٤٢	مصاريف إدارية
٢٤٠,٧٣٩	١١٣,٤٤٠	فوائد وعمولات مدينة
٢٤٨,٩٩٠	٢٠١,٧١٣	مصاريف أخرى
٢,٢٤٢,٥٣٤	١,٩٩٤,٦٩٥	مجموع المصاريف
٢٥٠,٩٣	٢٥٤,٦٤٤	ربح السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
٤٣,٢٥٢	(١٣٣,٤١٨)	(مصرف) وفر في ضريبة الدخل
٦٨,٣٤٥	١٢١,٢٢٦	ربح السنة من العمليات المستمرة
(٤,٢٠٢)	-	خسارة السنة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة
٦٤,١٤٣	١٢١,٢٢٦	ربح السنة
ويعود الى:		
٢٠٨,٢٧١	٢٠٨,٥٢٩	مساهمة الشركة
(١٤٤,١٢٨)	(٨٧,٣٠٣)	حقوق غير المسيطرين
٦٤,١٤٣	١٢١,٢٢٦	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٨	٠/٠٠٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة من العمليات المستمرة
٠/٠٠٨	٠/٠٠٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٤١٤٣	١٢١٢٢٦	ربح السنة
		يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الإرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٩٦٥	(٢٧٧٠٣)	
١٥٩٦٥	(٢٧٧٠٣)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة بعد الضريبة
٨٠١٠٨	٩٣٥٢٣	مجموع الدخل الشامل للسنة
		ويعود إلى:
		مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
٢٢٤٢٣٦	١٨٠٨٢٦	
(١٤٤١٢٨)	(٨٧٣٠٣)	
٨٠١٠٨	٩٣٥٢٣	

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

حق ملكية جهة الإسهام									
المجموع	حقوق غير المصطلين	المجموع	خسائر متراكمة	إعطائش تققيم		إعطائيات		علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع
				موردات مالية	إعطائش	إعطائش	إعطائش		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨,٣٤٥,٣٥٤	٥٥٥,٨٠١	٢٧,٧٨٩,٥٥٣	(٧,٣١٥,٣١٥)	(٨١,١١٥)	٧٥٥,٣٠٢	٢,٢٤٧,٨١٣	٦,٣٢٤,٣١٤	٢٥,٧٨٣,١٢٥	
١,٨١٦,٣١٢	٣٧,٠٢٢	٥٥,٤٧٣	٧٥,٤٧٣	-	-	-	-	-	
١١٣,٤١٥	-	-	(٢١,٣٨٢)	٢١,٣٨٢	-	-	-	-	
-	-	-	٥,٨١٤	-	-	-	(٥,٨١٤)	-	
٩٣,٣٢٢	(٨٧,٣٠٢)	١٨٠,٨١٦	٢٠٨,٣٢٩	(٢٧,٣٠٣)	-	-	-	-	
٢٠,٣١٣,٣١٤	٢,٣١٧,٤٤٢	٢٧,٩٤٥,٨٥٢	(١,٣١٧,٣١٨)	(٩٢,٣٢٦)	٧٥٥,٣٠٢	٢,٢٤٧,٨١٣	٧,٤١٩,٣١٤	٢٥,٧٨٣,١٢٥	

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥

حقوق غير المسيطرين نتيجة عن تملك شركات تابعة

(۲۱۲)

صلي للحركة في حق غير المسيطرين

خسائر بيع موجودات مالية من خلال الدفعل لشامل

اطفاء الحرائق المتراكمة بسلام

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

اسم خزنة (اصحاح ۱۲)

استبعاد شركة تابعة

خسائر بيع مروجلت بالقيمة المائلة من خلال

المدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل التامل للمنه

الرصيد كما في ٢١ كتابين الأول ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
دينار	دينار	
٢٥٠,٩٣	٢٥٤,٦٤٤	الانشطة التشغيلية
(٤٢٠٢)	-	ربح السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
٢٠,٨٩١	٢٥٤,٦٤٤	خسارة السنة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
-	٤٢,٦٤٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٢٨,٣٦٨	٣١٠,١٣٦	إستهلاكات وإطفاءات
-	(٢٥,٦٢٨)	أرباح ناتجة عن تملك شركة تابعة
٢١٥,٣٨٨	(٥٢٥,٨٨٢)	(أرباح) خسائر بيع استثمار عقاري
٢٥,٥١٧	٤٥٣,٩٦١	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(١٠٦٩,٩١٥)	(١٠,٢٧,٥٢٠)	صافي حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
		التغيرات في رأس المال العامل -
٦٣,٧٤٨	٢٦٧,٠١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٣٤٦,٤١٥	١٠١,٤٥٠	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩٩,٤٨٠)	١٥١,٧٧٥	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
(٥٨,٥٩٨)	(١٤٧,٠٥٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(٦٢٧,٦٦٦)	(١٤٤,٤٦٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٢٠,٦٨٧)	-	شراء استثمار في أسهم شركات حليفة
٧٢,٥٩٦	١٦,٣٥٨	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٣,١٩٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١١,٥٤٧)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٥٨,٣٩٥)	(٥٣,٥٠٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٠١٤,٧١٩)	شراء استثمارات عقارية
-	٦٧٠,٦٠٠	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
-	١١٢,٤٩٥	دفعات حقوق غير مسيطرين لزيادة رأس مال شركة تابعة
-	٢٩٩,٩٨٩	النقد الناتج عن تملك شركة تابعة
٤٦٧,٧٩٢	١٠١٢,٣٨٨	توزيعات أرباح من شركات حليفة
٤٤٩,٧٥٩	١٠١٤,٦٨٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٥١٩,٦٣٤)	(٦١٢,٤٦٩)	قروض بنكية
(٥١٩,٦٣٤)	(٦١٢,٤٦٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٩٧,٤١١)	٣٨٩,٨٦٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٩٧,٣٠٧	٢٩٩,٧٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٩٩,٧٦٦	٦٨٩,٦٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٣.٨٨٩ر ٢٩ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ان اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).

- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم ادارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي اذا كان في اعتقاد الادارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

أهم السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحويلها.

استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وغير محتفظ بها للمتاجرة وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطلاقها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها، كما يلي:

%	
٢	مباني
٢٥-٥	أجهزة ومعدات
٢٠-١٠	أثاث ومفروشات وديكورات
١٠	سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الاستثمارات العقارية (بإستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٢٪ - ٨٪ سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من الإستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن إستردادها من هذه الإستثمارات وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة رسوم امتياز واسم تجاري ورخصة وساطة يتم إطفائها على مدى العمر الزمني وكما يلي:

١٠ - ٢٠ سنة

٧ سنوات

رسوم امتياز

اسم تجاري

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف اليها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني او فعلي) في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد هذه الالتزامات محتمل و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

تحقق الإيرادات والإعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق إيرادات الوساطة عند القيام بعملية تداول الأوراق المالية للعميل.

يتم تحقق إيرادات الطعام والشراب عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة للعميل.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

فوائد القروض

يتم قيد الفوائد على القروض وفقاً لأساس الاستحقاق.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء أو بيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

حسابات مداره لصالح العملاء

تمثل الحسابات التي تديرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات المجموعة. يتم إظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمونة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأسمالها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (٢٥).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الالتزام تتم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات.

في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات.

نحتاج المجموعة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم المنشأة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل غير مباشر.

بتاريخ إعداد التقارير المالية، تقوم إدارة المجموعة بتحليل التحركات التي تمت على قيمة الموجودات والمطلوبات التي تتطلب إعادة تقييم أو إعادة قياس بما يتناسب مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لغايات هذا التحليل، تقوم لجنة التقييم بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم تم من خلال مطابقة البيانات والمعلومات المستخدمة لاحتساب التقييم مع العقود والمستندات اللازمة.

تقوم المجموعة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءاً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم المجموعة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تقوم إدارة المجموعة وبالتنسيق مع المقيمين الخارجيين للمجموعة بمقارنة التغيرات والمعلومات الخارجية ذات الصلة التي تمت على القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات لتحديد مدى معقولة التغيرات.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- فيما يتعلق بالنظم المدنية، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للقاترة.
- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٩٨٨	٧٧٩	نقد في الصندوق
٤٥٣٦	٧٦٠٠٠	ودائع خاضعة لإشعار *
٢٩٣٢٤٢	٣٥٧٠٩٨	ودائع لأجل *
-	٢٥٥٧٥٧	حسابات جارية
٢٩٩٧٦٦	٦٨٩٦٣٤	

- * تمثل هذه البنود ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر ويمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٣٪ - ٣,٢٥٪.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٧١٥٤٥٨	٥٩٩٤٤٨٧	أسهم وصناديق استثمارية *

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٩٥٢٩٨	١٦٤٨٦٠	استثمارات في أسهم شركات مدرجة

- * تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية بمبلغ ١٠٣٣.٥٧ ر.د. دينار وتظهر بالكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤. وفي تقدير الإدارة ليس هنالك فرق بين الكلفة والقيمة السوقية. كما تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر استثمارات بقيمة ٢٨٣.٥٧ دينار مسجلة باسم الغير بالنيابة عن شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (Nominee account).

(٥) الذمم المدينة، صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٦٧٠,٦٢٨	٦٥٩,٣٠٨
١٠,٧١٧	١٠,٢٦٧
(٤٣٩,٥٩٨)	(٤٨٢,٢٤٣)
٢٤١,٧٤٧	١٨٧,٣٣٢

ذمم عملاء ومطاة

ذمم موظفين

ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

إن تفاصيل الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤٣٩,٥٩٨	٤٣٩,٥٩٨
-	٤٢,٦٤٥
٤٣٩,٥٩٨	٤٨٢,٢٤٣

الرصيد في بداية السنة

اضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
٣٠ - ١	٩٠ - ٣١	٣٦٠ - ١٨١	أكثر من ٣٦٠ يوم	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١٥٦	٢٨٣	-	١٨٥,٨٩٣	١٨٧,٣٣٢	٢٠١٥
-	-	١٩,٢٠١	٢٢٢,٥٤٦	٢٤١,٧٤٧	٢٠١٤

من المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بحسب تقديرات إدارة المجموعة، علماً أن معظم ذمم عملاء الوساطة مضمونة بالمحافظ الإستثمارية للعملاء.

(٦) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة %	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٠	البحرين	تعليم	٧٨٨١٤	١٨٥٠١٣
٣١٦	البحرين	تعليم	١٢٤٨٠٠٢٩١	١٢٤٥٨٩٦٢
٤٢٩٨	الأردن	استثمارات	-	١٣٨٠٨٨٧
			١٢٥٥٩١٠٥	١٤٠٢٤٨٦٢

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار	
١٤٠٢٤٨٦٢	١٣٣٠٢٠٥٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٢٠٦٨٧	شراء اسهم في شركات حليفة
(١٣٨٠٨٨٩)	-	استثمارات محولة الى شركات تابعة (ايضاح ٣١)
١٠٢٧٥٢٠	١٠١٦٩٩١٥	صافي حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
(١٠١٢٣٨٨)	(٤٦٧٧٩٢)	توزيعات ارباح شركات حليفة
١٢٥٥٩١٠٥	١٤٠٢٤٨٦٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

قائمة المركز المالي المختصرة:

٢٠١٥				
التعليم القابضة (ادكاب)	التعليم الأولى	الإحداثيات العقارية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١٦٩١٣	١٧٠٧٧٤٢٩	-	١٧٤٩٤٣٤٢	الموجودات المتداولة
-	٣٦٣٢٤٩٠٦	-	٣٦٣٢٤٩٠٦	الموجودات غير المتداولة
(٢٢٨٤٣)	(١٣١٩٦٦١٧)	-	(١٣٢١٩٤٦٠)	المطلوبات المتداولة
-	(٧١١١٢٧)	-	(٧١١١٢٧)	المطلوبات غير المتداولة
٣٩٤٠٧٠	٣٩٤٩٤٥٩١	-	٣٩٨٨٨٦٦١	صافي الموجودات
٧٨٨١٤	١٢٤٨٠٠٢٩١	-	١٢٥٥٩١٠٥	حصة المجموعة من الموجودات والمطلوبات
-	-	-	-	بضاف: فرق القيمة
-	-	-	-	العادلة للاسهم
٧٨٨١٤	١٢٤٨٠٠٢٩١	-	١٢٥٥٩١٠٥	القيمة الدفترية للاستثمار

٢٠١٤

التعليم القابضة (ادكاب)	التعليم الأولي	الإحداثيات العقارية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٢١٦٥٥	١٦٨١٥٨٥١	٣٠٦٦٤٠	١٩٢٤٤١٤٦
-	٣١٩٦٧٧٤٥	٢٤١٧٣٠٢	٣٤٣٨٥٠٤٧
(١٨١٩٦٥٨٨)	(٨٨١٦٠٩٣)	(٥٠٧٥٧)	(١٠٠٦٣٤٣٨)
-	(٥٤٠٤٠٩)	-	(٥٤٠٤٠٩)
٩٢٥٠٦٧	٣٩٤٢٧٠٩٤	٢٦٧٣١٨٥	٤٣٠٢٥٣٤٦
١٨٥٠١٣	١٢٤٥٨٩٦٢	١٤٨٩٣٥	١٣٧٩٢٩١٠
-	-	٢٣١٩٥٢	٢٣١٩٥٢
١٨٥٠١٣	١٢٤٥٨٩٦٢	١٣٨٠٨٨٧	١٤٠٢٤٨٦٢

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
صافي الموجودات
حصة المجموعة من
الموجودات والمطلوبات
يضاف: فرق القيمة العادلة
للاسهم
القيمة الدفترية للإستثمار

قائمة الدخل المختصرة:

٢٠١٥

التعليم القابضة (ادكاب)	التعليم الأولي	الإحداثيات العقارية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠٩٠٠٠	١٢٩٣٥٠٩٧	-	١٣٦٤٤٠٩٧
(٣٢٦١٩٦)	(٨٨٠٨٨٧٢)	-	(٩١٣٥٠٦٨)
٣٨٢٨٠٤	٤١٢٦٢٢٥	-	٤٠٩٠٢٩
-	١٠٢٧٥٢٠	-	١٠٢٧٥٢٠

الإيرادات
المصاريف
ربح السنة
حصة المجموعة من نتائج
الاعمال

٢٠١٤

التعليم القابضة (ادكاب)	التعليم الأولي	الإحداثيات العقارية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠٩٢٢٠	١٢٩١٥٥٧٢	٢٠٨٣٠	١٣٦٤٥٠٦٢٢
(١٥٨٩٧٧)	(٩١٨٤٨٥٩)	(٣٩٧٧٧)	(٩٣٨٣٦١٣)
٥٥٠٢٤٣	٣٧٣٠٧١٣	(١٨٩٤٧)	٤٢٦٢٠٠٩
-	١٧٨١٢٢٢	(٨٢٠٧)	١٦٩٩١٥

الإيرادات
المصاريف
ربح (خسارة) السنة
حصة المجموعة من نتائج
الاعمال

(٧) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٦١٧٥٠	٦٨٥٢٤
١٢٣٣٨٨	٩٧٩٥٢
٣٠٥٨٧٠	١٨٠١٧٩
٤٩٧٧٤	١٧٠٦٢
١٢٣٣٨٢	٨٥٩٤٧
٦١٩٢٦٥	٦١٩٢٦٥
١٢٨٩٩٢	١٢٨١١٨
١٤١٢٤٢١	١٩٧٠٤٧

أمانات ضريبة الدخل
مصاريف مدفوعة مقدماً
موجودات ضريبية مؤجلة (إيضاح ١٩)
تأمينات مستردة
مخزون مواد خام شركات تابعة
نعم مدينة - استثمارات
أخرى

(٨) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	سيارات	لأثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	مباني	أراضي *	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٢٠١٥ -
						للكلفة -
٥٢٨٦٨٥٢	١١٨٢١٥	١٢٥٢٢٨٥	١٣٥٩٤١٤	١٦٦٠٩٨٥	٨٩٥٩٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
١٧٦٥٤	٦٩٠٠	٣٩٣٦	٦٨١٨	-	-	تملك شركات تابعة (إيضاح ٣١)
٥٣٥٠٣	٢٤٠٠٠	٨٥٧١	٢٠٩٣٢	-	-	الإضافات
(١٦٠١٦)	(١١٩٥٠)	(٣٦٧٨)	(٣٨٨)	-	-	الاستبعادات
٥٣٤١٩٩٣	١٣٧١٦٥	١٢٦١١١٤	١٣٨٦٧٧٦	١٦٦٠٩٨٥	٨٩٥٩٥٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
						الإستهلاك المتراكم -
٢٣٣١١١٧	٩٠٢٣٢	٦٨٨٧٦٣	١٤٧١٧٨	٤٠٤٩٤٤	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
	٦٩٠٠	٣٢٨١	٦٨١٣	-	-	تملك شركات تابعة (إيضاح ٣١)
١٩٠٨٩٥	٤٣٨٢	١٠٠١٧٥	٥٧٣٦٧	٢٨٩٧١	-	الإضافات
(١٢٨٢١)	(١١٩٥٠)	(٧٨١)	(٩٠)	-	-	الاستبعادات
٢٣٢٦١٨٥	٨٩٥٦٤	٧٩١٤٣٨	١٢١١٢٦٨	٤٣٣٩١٥	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
						صافي القيمة الدفترية -
٢٨١٥٨٠٨	٤٧٦٠١	٤٦٩٦٧٦	١٧٥٥٠٨	١٢٢٧٠٧٠	٨٩٥٩٥٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

أثاث ومقروشات						
المجموع	سيارات	ونيكورات	أجهزة ومعدات	مباني	أراضي *	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٤ -						
التكلفة -						
٥٢٢٨٤٥٧ر	٩٦٦٥٩	١٢٥٢٢٨٥	١٣٢٢٥٧٥	١٢٦٠٩٨٥	٨٩٥٩٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٥٨٣٩٥	٢١٥٥٦	-	٣٦٨٣٩	-	-	الإضافات
٥٢٨٦٨٥٢ر	١١٨٢١٥	١٢٥٢٢٨٥	١٣٥٩٤١٤	١٢٦٠٩٨٥	٨٩٥٩٥٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الإستهلاك المتراكم -						
٢١٤٨٩١١ر	٨٨٤٢٦	٥٨٧٤٢٣	١٠٩٧٠٨٨	٣٧٥٩٧٤	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
١٨٢٢٠٦	١٨٠٦	١٠١٣٤٠	٥٠٠٩٠	٢٨٩٧٠	-	الإضافات
٢٣٣١١١٧ر	٩٠٢٣٢	٦٨٨٧٦٣	١١٤٧١٧٨	٤٠٤٩٤٤	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
صافي القيمة الدفترية -						
٢٩٥٥٧٣٥ر	٢٧٩٨٣	٥٦٣٥٢٢	٢١٢٢٣٦	١٢٥٦٠٤١	٨٩٥٩٥٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة لقاء القرض الممنوح من بنك الاردن بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار (إيضاح ١١).

(٩) استثمارات عقارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٥ -			
المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٦٠٤١٠٨	-	٤٥٩٢٧٠٩	١٠١١٣٩٩
٣٠٠٥٣٥	٩٢٩٢٩٤	٢٤٢٧١٨	١٨٣٣٥٢٣
١٠١٤٧١٩	١٠١٤٧١٩	-	-
(١٤٤٧١٨)	-	-	(١٤٤٧١٨)
٩٤٧٩٦٤٤	١٩٤٤٠١٣	٤٨٣٥٤٢٧	٢٧٠٠٢٠٤
الكلفة:			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥			
تملك شركات تابعة (إيضاح ٣١)			
إضافات خلال السنة			
استبعادات *			
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
الاستهلاك المتراكم:			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥			
الاستهلاك للسنة			
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
صافي القيمة الدفترية كما في			
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
٣٩١٤٥٤	-	٣٩١٤٥٤	-
٥٨٢١١	-	٥٨٢١١	-
٤٤٩٦٦٥	-	٤٤٩٦٦٥	-
٩٠٢٩٩٧٩	١٩٤٤٠١٣	٤٣٨٥٧٦٢	٢٧٠٠٢٠٤
٢٠١٤ -			
الكلفة:			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤			
استبعادات			
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
الاستهلاك المتراكم:			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤			
الاستهلاك للسنة			
استبعادات			
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
صافي القيمة الدفترية كما في			
٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
٨٢٠١٠٠٩	-	٥٢٥٠٩٣٥	٢٩٥٠٠٧٤
(٢٥٩٦٩٠١)	-	(٦٥٨٢٢٦)	(١٩٣٨٦٧٥)
٥٦٠٤١٠٨	-	٤٥٩٢٧٠٩	١٠١١٣٩٩
٤٥٦٤٩٧	-	٤٥٦٤٩٧	-
١٤١٢٠٢	-	١٤١٢٠٢	-
(٢٠٦٢٤٥)	-	(٢٠٦٢٤٥)	-
٣٩١٤٥٤	-	٣٩١٤٥٤	-
٥٢١٢٦٥٤	-	٤٢٠١٢٥٥	١٠١١٣٩٩

- بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بناءً على تقدير المقيم العقاري ٩٥٧٥٩٠١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٠٥٠٧٧٢٢ دينار).

* قامت المجموعة خلال السنة ببيع قطعة ارض في منطقة الشميساني بمبلغ ٦٧٠.٦٠٠ دينار ونتج عن ذلك ربح بمبلغ ٥٢٥.٨٨٢ دينار.

** يتضمن هذا البند وحدات سكنية بقيمة دفترية تبلغ ١٦١.٩٣٢ دينار تتمثل في ثلاث شقق بمساحة اجمالية تبلغ تقريباً ٢٢٠ متر مربع، تم تسجيل وعد البيع لهذه الشقق باسم شركة احداثيات العقارية بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١١ ولم يتم نقل ملكية هذه الشقق للمجموعة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(١٠) موجودات غير ملموسة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

شركة	اسم تجاري	حقوق امتياز	رخصة وساطة	المجموع
شركة المتعددة	شركة المتعددة	شركة المتعددة	شركة المتعددة	شركة المتعددة
لادارة المطاعم	لادارة المطاعم	لادارة المطاعم	لادارة المطاعم	لادارة المطاعم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥ -				
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٥	١٥٠.٨٥٩	٤١٣.٨٦٣	٢٤٨.١٩٥	١٠٧.٩٨٥
إستحداث	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٥٠.٨٥٩	٤١٣.٨٦٣	٢٤٨.١٩٥	١٠٧.٩٨٥
الانقضاء المتراكم -				
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٥	-	٣٩٩.٠٢٦	١٩٤.٣٢٧	٣٤.٩٩٨
إضافات	-	١٤.٨٣٧	٧.٩١٧	٤.٩١٢
إستحداث	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	-	٤١٣.٨٦٣	٢٠٢.٢٤٤	٣٩.٩١٠
صافي القيمة الدفترية كما في				
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٥٠.٨٥٩	-	٤٥.٩٥١	٦٦.٨١٣
٢٠١٤ -				
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٤	١٥٠.٨٥٩	٤١٣.٨٦٣	٢٣٦.١٤٨	١٠٧.٩٨٥
إضافات	-	-	١١.٤٧	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١٥٠.٨٥٩	٤١٣.٨٦٣	٢٤٨.١٩٥	١٠٧.٩٨٥
الانقضاء المتراكم -				
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٤	-	٣٣٩.٩١٤	١٨٦.٧٥٤	٢٩.٦٥٦
إضافات	-	٥٩.١١٢	٧.٧٧٣	٤.٩٤٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	-	٣٩٩.٠٢٦	١٩٤.٣٢٧	٣٤.٩٩٨
صافي القيمة الدفترية كما في				
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١٥٠.٨٥٩	١٤.٨٣٧	٥٣.٨٦٨	٧٣.٣٨٧

(١١) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض			
٢٠١٤	٢٠١٥	طويلة الأجل	تستحق خلال
			عام
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٧٣٣٥٥	٦٦٦٥٣٠	٦٦٦٥٣٠	-
٢٣٣٣٦	١٧٦٩٢	١٢٨٥٦	٤٨٣٦
١٢٩٦٦٩١	٦٨٤٢٢٢		

بنك الاردن

بنك المال الاردني

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٥٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٥ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار (ايضاح ٨)، تم خلال عام ٢٠١٥ سداد مبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار من رصيد القرض دون ان يترتب على المجموعة أي غرامات للسداد المبكر .

قرض بنك المال الاردني

قامت شركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة تابعة) بتاريخ ٢٦ آب ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك المال الأردني، حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٢٤١٤٠ دينار بفائدة سنوية ١٠.٥٪ تحتسب سنوياً على أساس الرصيد اليومي، حيث يستخدم القرض لتمويل ١٠٠٪ من ثمن شراء سيارة. ويسدد بموجب أقساط شهرية متساوية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ٤٠٣ دينار اعتباراً من تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وحتى السداد التام.

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٥٠.٨٠٢	٣٠٠.٩٨٨	نعم محافظ
٥٥١٨٨	٥١٠.٢١	أمانات قيد الدفع
٥٢٧٧٠.٤	٧١٤.٩٩	نعم دائنة أخرى
١٥٧٦٢	١٥٧٦٢	المكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
٨٨.٤٠٨	٨٨.٤٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢.٤٢٢	٤١.٠٢٧	مخصص بدل إجازات للموظفين
٧٨.٠٦٣	٩٤.٢٠٢	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٩٦.٧٤٣	١٢٤.٨٩٦	أمانات المساهمين
٣٢٩.١٧٠	٣٢٩.٦١٦	مخصص التزامات محتملة
١٤٦.٦٣٥	٥١.٠٨	مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ١٩)
٧٠.٦٧٩	٤٤.٣٧٠	أخرى
١٨٠.١٥٧٦	١٨٠.٩٤٩٧	

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٥١٣٨٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٩٥١٣٨٨٩
(٨٩٣٢٠٩)	(٨٩٣٢٠٩)
(٢٨٣٧٥٥٥)	(٢٨٣٧٥٥٥)
٢٥٧٨٣١٢٥	٢٥٧٨٣١٢٥

رأس المال المكتتب به والمدفوع
اسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة الام
اسهم خزينة مملوكة من قبل شركات تابعة*

* يمثل هذا البند أسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة ودبي للاستثمار التي أصبحت تابعة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠١٠. علماً بأن الشركة قد قامت بشراء هذه الأسهم قبل تاريخ التملك. إن تفاصيل أسهم الخزينة المملوكة من قبل الشركات التابعة هي كما يلي:

الكلية بتاريخ التملك		عدد الاسهم		اسم الشركة التابعة
٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٣٧٥٥٥	٢٨٣٧٥٥٥	٢٠٢٦٤٩١	٢٠٢٦٤٩١	شركة الثقة ودبي للاستثمار

* قامت شركة امان للخدمات المالية (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٤ ببيع ٢٩٥١٣٨٨٩ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١٥٠.٨٥٠ دينار كجزء من اتفاقية سداد قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل مع حق اعادة الشراء خلال ٣ سنوات من تاريخ نقل ملكية الاسهم ونتيجة لذلك تم تسجيل الفرق بين سعر البيع وكلفة شراء اسهم الخزينة البالغ ٣٣٩٤٢٨٨ دينار في الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٣١٩٩٩٦ دينار وحقوق غير المسيطرين بمبلغ ١٠٧٤٢٩٢ دينار.

كما قامت شركة امان للخدمات المالية ايضاً خلال عام ٢٠١٤ بعد اخذ الموافقات اللازمة من هيئة الاوراق المالية بتوزيع استثماراتها في اسهم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الام) والبالغة ٨٤٨٥٨٦ سهم بقيمة ١٣٠٦٨٢٤ دينار على الشركاء فيها، بحيث أصبحت شركة الثقة تمتلك بشكل مباشر ٥٨٠.٠٠٥ اسهم من اسهم الخزينة بقيمة ٨٩٣٢٠٩ دينار. وكانت حصة غير المسيطرين من هذه التوزيعات ٢٦٨٥٨١ سهم بقيمة ٤١٣٦١٥ دينار.

علاوة اصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المصدرة وسعر الإصدار لتلك الأسهم بتاريخ الإصدار ، وبناءً على اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ تم إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ٨٩٤.٨١٤ دينار من علاوة الإصدار .

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بحد أعلى ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند صافي حقوق الشركاء في الشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة حصص شركة الثقة للاستثمارات الأردنية في هذه الشركات وكما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
-	١٧٤٧٣٣١
٢٣٥٦٧٦	٢٣٢٠٠٠
٣٢٠١٢٥	٣٨٨١١١
٥٥٥٨٠١	٢٣٦٧٤٤٢

شركة الإحداثيات العقارية
شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

(١٥) (خسائر) ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥٠٧٩	٢٧٩٤٦
(٢٥٥١٧)	(٤٥٣٩٦١)
١١٨٠٨٠	١٠٥٨٨٥
٩٧٦٤٢	(٣٢٠١٣٠)

ارباح متحققة
التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(١٦) إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٧٩٦٠٢١	٨٠٣٨٦٧
١١٢١٠٨	١١٢١٨٩
٢٨٠٩٥٦	٣٠٩١٢
١١٨٩٠٨٥	٩٤٦٩٦٨

مبيعات طعام وشراب
ايراد ايجازات
أخرى

(١٧) مصاريف أخرى

يمثل هذا البند كلفة مبيعات الطعام والشراب في الشركات التابعة.

(١٨) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٤٣,٦٥٨	٥٠٥,٠٩٤	رواتب وأجور ومنافع موظفين
٤٣,١٦٦	٣٦,٢١٦	مصاريف سفر وتنقلات
٢٣٧,٢٨٨	٢١٤,٠٨٠	إيجارات
٨٠,٢٥٣	١٠٧,٩٧٤	أتعاب إدارية وقانونية ومهنية
١٣,٨٧٨	١٤,٢٦٢	تأمين
٢٢,٥٧٣	٤١,٩٢٣	مصرفون ضريبة مسقفات
٢٤,٢٧٥	٢٧,٤٥١	بريد وهاتف
٤,٨٩٠	٩,٠٨٨	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٣٣١	٢١,١٧٠	دعاية وإعلان
٢,٠٦٧	٢,٢٢٨	مصاريف ضيافة
٥٥,٩٥٩	٤٣,٠٧٣	رسوم حكومية ورخص مهن
٤٦,٩٦٥	٥٩,٠٦٦	خدمات صيانة وتنظيف
١٥,٢٨٢	١٢,٩٢٨	اشتراكات
٧,٥٨٠	١٥,٥٤٠	تبرعات
-	٤٥,٩٦٦	فوائد قانونية
٣٢٣,٤٠٨	٢٤٩,١٠٦	استهلاكات
١٠٤,٩٦٠	٦١,٠٣٠	اطفاءات
١٨,١٤٧	١,٧٠٧	تدريب
١٣,٥٨٥	١٢,٩٥٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٦,٧١١	٤٤,١٢٣	رسوم امتياز
٥٧,٩٢١	٥٩,٨٢٢	مياه وكهرباء
-	٤٢,٦٤٥	مصرفون مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٦,٨٤٠	٣٩٧	غرامات
٤٩,٠٦٨	٥١,٧٠٣	أخرى
١,٧٥٢,٨٠٥	١,٦٧٩,٥٤٢	

(١٩) ضريبة الدخل

الضرائب المؤجلة-

تعود الضرائب المؤجلة للبنود التالية:

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٤,٠٠٠	١٥٠,٢١٦	٢١٤,٠٠٠	٦٣,٧٨٤
			خسائر مدورة مقبولة ضريبياً
٢٨,١٣٩	(٢٢,٣٢٨)	٩١,١٦٣	١١٣,٤٩١
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
			الأرباح والخسائر
-	-	٧٠٧	٢٩٠٤
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٤٢,١٣٩	١٢٧,٨٨٨	٣٠٥,٨٧٠	١٨٠,١٧٩
			الدخل الشامل الآخر
			صافي الموجودات الضريبية المؤجلة

ان الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٣,٤٣٣	٣٠٥,٨٧٠	رصيد بداية السنة
٢٤٢,٤٣٧	٢٤,٥٢٥	موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
-	(١٥٠,٢١٦)	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠٥,٨٧٠	١٨٠,١٧٩	رصيد نهاية السنة

مخصص ضريبة الدخل-

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٣,٤٦٦	١٤٦,٦٣٥	رصيد بداية السنة
٢٠,٧٧٢	٥,٥٣٠	مخصص ضريبة عن دخل شركات تابعة
١٧٨,١١٥	-	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة (الشركة الأم)
(٥٨,٥٩٨)	(١٤٧,٠٥٧)	ضريبة دخل مدفوعة
١٤٦,٦٣٥	٥,١٠٨	رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٠,٧٧٢	٥,٥٣٠	مخصص ضريبة الدخل / شركات تابعة
(٢٤٢,١٣٩)	١٢٧,٨٨٨	موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
١٧٨,١١٥	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤٣,٢٥٢)	١٣٣,٤١٨	مصرف (وفر في) ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٠٨٩١	٢٥٤٦٤٤	الربح المحاسبي
(١٢٧٠٨٤٦)	(١٠٢٧٥٢٠)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٩٤٠٣١٣	٧١٠٤٢٨	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٣٠٨٩٤٢)	(٦٢٤٤٨)	الخسارة الضريبية
-	-	نسبة الضريبة الفعلية
%١٤	%٢٠	نسبة الضريبة القانونية

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٠، وتم قبول الاقرار الضريبي المقدم عن السنة المالية ٢٠١٣ ضمن العينة المقبولة غير المدققة .

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية لعام ٢٠٠٩ وتم التوصل الى تدوير خسائر مقدارها ٢٥١٦٦٨ دينار، إلا ان قسم التدقيق في دائرة ضريبة الدخل رفض اجازة القرار لعدم ابراز قوائم مالية مستقلة مدققة فتقرر شطب الخسارة بعد عدم الموافقة مما دعا الى الاعتراض على القرار لدى المحكمة للمطالبة بتدوير الخسائر وباعتقاد المستشار الضريبي للمجموعة فانه سيتم تدويرها.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠٨٥٠ دينار و ٥٧٨٨٩ دينار وتدوير خسائر مقدارها ٣٦٨٥٠٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المطالبات. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية الحصول على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

قامت الشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٢ .

قامت الشركة المتعددة لادارة المطاعم والشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

قامت شركة الإحداثيات العقارية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(٢٠) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢١٢ر٤٧٣	٢٠٨ر٥٢٩	ربح السنة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٠٨ر٢٧١	٢٠٨ر٥٢٩	ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٥ر٣٢٥ر٢٨٢	٢٥ر٣٢٥ر٢٨٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٨	٠/٠٠٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة من العمليات المستمرة
٠/٠٠٨	٠/٠٠٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

(٢١) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١ر٨٤٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١ر٨٤٠ر٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠ر٠٠٠ دينار.

(٢٢) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٤٧٨ر٣٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٤٢ر٤٧٥ دينار).

(٢٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار			
٣,٢٠٠,٠٠٠	١,٩٥٨,٨٤٣	٧٦,٦٤	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٤,٩٧٦,٣٢٩	١,٣٠٠,٠٠٠	٦٨,٣٥	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزليا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	-	١٠٠	الأردن	شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرائدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
-	٤,٠٧٠,٦٢٧	٥٤	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية (شركة مساهمة عقارية)
٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٣٤,٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢١٠,٣٦٠	٢٠٤,٤١٠

رواتب وأجور ومكافآت

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤,٥٢٠	٣,٢٤٣

ذمم مدينة

إن الأرصدة الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١,٧٦٣	١٦,٥٥١

عمولات ومساعدة دائنة

(٢٤) الشركات التابعة الجوهريّة والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

لمعلومات المالية للشركات التابعة والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهري هي كما يلي:

نسبة الملكية				
٢٠١٤	٢٠١٥	الأنشطة التشغيلية	بلد التأسيس	إسم الشركة
-	٥٤%	استثمارات عقارية	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٦٨,٣٥%	٦٨,٣٥%	وساطة مالية	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية

فيما يلي المعلومات المالية المختصرة للشركات التابعة. تم إعداد هذه المعلومات بناءً على المبالغ قبل إستبعاد المعاملات مع الشركات التابعة.

أ. قائمة المركز المالي المختصرة

شركة امكان للخدمات المالية		شركة الاحداثيات العقارية	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٦,٦٣٢	٣٨٦,٩١٦	٧٨,١١٦	-
١,٠٣٩,٣٣٦	١,٠٧١,٣٢٩	٤,٠٢٣,٤٣٤	-
(١٩٩,٧٢٧)	(١٩٦,٨٨٧)	(٣٠٣,٠٠٣)	-
١,٢٢٦,٢٤١	١,٢٦١,٣٥٨	٣,٧٩٨,٥٤٧	-
٣٨٨,١١١	٣٢٠,١٢٥	١,٧٤٧,٣٣١	-

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
صافي حقوق الملكية
حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية

ب. قائمة الدخل المختصرة

شركة امكان للخدمات المالية		شركة الاحداثيات العقارية	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤,٨٣٩	٣٨٥,٧٧٢	١٥,٠٠٥	-
(١٢٢,٢٣٠)	(٤٧٢,٧٢٧)	(١٠٣,٣٨٠)	-
(٨٧,٣٩١)	(٨٦,٩٥٥)	(٨٨,٣٧٥)	-

مجموع الايرادات
مجموع المصروفات
خسارة السنة

ج. قائمة التدفقات النقدية المختصرة

شركة امكان للخدمات المالية		شركة الاحداثيات العقارية	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
(٤٧,٠٩١)	(١٣٤,٨٦٥)	(٨٠,٦٥٨٩)	-
١٦,٣٥٧	٧٢,٧٨٨	٣,٦٦٤	-
١٢٩,٤٠٠	(٨,٥٦١)	٥٧٥,١٢٣	-
٩٨,٦٦٦	(٧٠,٦٣٨)	(٢٢٧,٨٠٢)	-

تدفقات النقدية
لأنشطة التشغيلية
لأنشطة الاستثمارية
لأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

(٢٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذمم العملاء المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك الدائنة وذمم العملاء الدائنة والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبيانات التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
دينار	دينار	دينار	
			-٢٠١٥
			موجودات مالية
٥٩٩٤٩٤٨٧	١٠٣٣٠٠٥٧	٤٩٦١٩٤٣٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٤٨٦٠	-	١٦٤٨٦٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			-٢٠١٤
			موجودات مالية
٦٧١٥٩٥٨	١٢٧٨٥٣٢	٥٤٣٦٩٢٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩٥٢٩٨	-	١٩٥٢٩٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(٢٦) إدارة المخاطر

مخاطر اسعار الفائدة

ان مخاطر اسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض البنكية.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠١٥ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار اردني	١٠٠	(٢٥١١)

- ٢٠١٤ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار اردني	١٠٠	(٢١٧٠)

في حال هنالك تغير سلبي على المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢١٠	٣٩٦٧	٧٤٣١١٢	٧٤٨٢٨٩
٩٤٨٦٢	-	-	٩٤٨٦٢
١٤٧٩٨٨١	-	-	١٤٧٩٨٨١
١٥٧٥٩٥٣	٣٩٦٧	٧٤٣١١٢	٢٣٢٣٠٣٢

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

قروض
نم عملاء وساطة - دائنة
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٣٠٣٩	٣٥٧٥٢٨	٩٦٢٦٠٠	١٤٤٣١٦٧
٤٠٦٠٥	-	-	٤٠٦٠٥
١٤٧٢٤٠٦	-	-	١٤٧٢٤٠٦
١٦٣٦٠٥٠	٣٥٧٥٢٨	٩٦٢٦٠٠	٢٩٥٦١٧٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

قروض
نم عملاء وساطة - دائنة
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل الموحدة والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٥

التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة	الأثر على حقوق الملكية
	دينار	دينار
٥+	٢٤٨٠٧٤	٨٢٤٣
٥+	١٠٠	-

بورصة عمان
سوق الكويت المالي

- ٢٠١٤ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥+	٢٨٣,٨٤٥	٩,٧٦٥
سوق الكويت المالي	٥+	٢٧٥	-

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. تبلغ مخاطر الائتمان بحدها الأعلى للمجموعة ٢٤٣٦,٤٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقابل ٢,٠٥٨,٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٧) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى ٣ قطاعات أعمال رئيسية:

أسهم وسندات - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين.

طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب.

استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والاراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والمتاجرة.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

لهم وسندات ألف دينار	طعام وشراب ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	أخرى ألف دينار	المجموع ألف دينار
٢٠١٥ -				
٧٧٦	٨٠٤	٥٢٥	١٤٤	٢,٢٤٩
(٨٠٦)	(٩٨٤)	(١٠٣)	(١٠٢)	(١,٩٩٥)
(٣٠)	(١٨٠)	٤٢٢	٤٢	٢٥٤
				(١٣٣)
				١٢١
إيراد (خسائر) القطاع				
مصاريف موزعة				
ربح السنة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة				
مصروف ضريبة الدخل				
ربح السنة من العمليات المستمرة				
٢٠١٤ -				
١,٦٨٠	٨٠٤	(٢١٥)	(١)	٢,٢٦٨
(٨٥٣)	(١,١٢٧)	-	(٢٦٣)	(٢,٢٤٣)
٨٢٧	(٣٢٣)	(٢١٥)	(٢٦٤)	٢٥
				٤٣
				٦٨
إيراد (خسائر) القطاع				
مصاريف موزعة				
ربح السنة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة				
وإن في مخصص ضريبة الدخل				
ربح السنة من العمليات المستمرة				
٢٠١٥ -				
٢٢,٢٢١	١,٢٠٠	٩,٠٢٩	٤٥٢	٣٢,٩٠٢
				٣٢,٩٠٢
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع				
مجموع الموجودات				
١,٨٨٤	٢٨٤	٢٧٦	١٤٤	٢,٥٨٨
				٢,٥٨٨
مطلوبات القطاع				
مجموع المطلوبات				
٢٠١٤ -				
٢٤,٦٨٣	٩٩٥	٥,٢١٣	٤٩٣	٣١,٣٨٤
				٣١,٣٨٤
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع				
مجموع الموجودات				
٢,٧٥٦	٢٤٩	-	١٣٤	٣,١٣٩
				٣,١٣٩
مطلوبات القطاع				
مجموع المطلوبات				

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

يبين الجدول التالي توزيع الموجودات، المطلوبات والائرادات للمجموعة حسب القطاع الجغرافي:

الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	
٢٠١٥ -			
الموجودات			
٦٨٩,٦٣٤	-	٦٨٩,٦٣٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٩٩٤,٤٨٧	٣,٢٥٥	٥,٩٩١,٢٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
١٦٤,٨٦٠	-	١٦٤,٨٦٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٧,٣٣٢	-	١٨٧,٣٣٢	نعم مدينة صافي
١٢,٥٥٩,١٠٥	١٢,٥٥٩,١٠٥	-	إستثمار في أسهم شركات حليفة
١,١٩٧,٠٤٧	٦١٩,٢٦٥	٥٧٧,٧٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨١٥,٨٠٦	-	٢,٨١٥,٨٠٦	ممتلكات ومعدات
٩,٠٢٩,٩٧٩	-	٩,٠٢٩,٩٧٩	استثمارات عقارية
٢٦٣,٦٢٣	-	٢٦٣,٦٢٣	موجودات غير ملموسة
المطلوبات			
٦٨٤,٢٢٢	-	٦٨٤,٢٢٢	قروض
٩٤,٨٦٢	-	٩٤,٨٦٢	نعم عملاء وساطة - دائنة
١,٨٠٩,٤٩٧	-	١,٨٠٩,٤٩٧	أرصدة دائنة أخرى
إيرادات			
٢,٢٤٩,٣٣٩	١,٠٢٧,٥٢٠	١,٢٢١,٨١٩	
٢٠١٤ -			
الموجودات			
٢٩٩,٧٦٦	-	٢٩٩,٧٦٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٧١٥,٤٥٨	٥٥٠,٨	٦,٧٠٩,٩٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
١٩٥,٢٩٨	-	١٩٥,٢٩٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤١,٧٤٧	-	٢٤١,٧٤٧	نعم مدينة صافي
١٤,٠٢٤,٨٦٢	١٢,٦٤٣,٩٧٦	١,٣٨٠,٨٨٦	إستثمار في أسهم شركات حليفة
١,٤١٢,٤٢١	٦١٩,٢٦٥	٧٩٣,١٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٥٥,٧٣٥	-	٢,٩٥٥,٧٣٥	ممتلكات ومعدات
٥,٢١٢,٦٥٤	-	٥,٢١٢,٦٥٤	استثمارات عقارية
٣٢٦,٢٨٥	-	٣٢٦,٢٨٥	موجودات غير ملموسة
المطلوبات			
١,٢٩٦,٦٩١	-	١,٢٩٦,٦٩١	قروض
٤٠,٦٠٥	-	٤٠,٦٠٥	نعم عملاء وساطة - دائنة
١,٨٠١,٥٧٦	-	١,٨٠١,٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
إيرادات			
٢,٤٨٣,٠١٥	١,١٧٨,١٢٣	١,٣٠٤,٨٩٢	

(٢٩) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
			- ٢٠١٥
			الموجودات
٦٨٩٦٣٤	-	٦٨٩٦٣٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٩٩٤٨٧	-	٥٩٩٤٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٤٨٦٠	١٦٤٨٦٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٧٣٣٢	-	١٨٧٣٣٢	ذمم مدينة صافي
١٢٥٥٩١٠٥	١٢٥٥٩١٠٥	-	إستثمار في أسهم شركات حليفة
١٠٩٧٠٤٧	٦١٩٢٦٥	٥٧٧٧٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٨١٥٨٠٨	٢٨١٥٨٠٨	-	ممتلكات ومعدات
٩٠٢٩٩٧٩	٩٠٢٩٩٧٩	-	استثمارات عقارية
٢٦٣٦٢٣	٢٦٣٦٢٣	-	موجودات غير ملموسة
٣٢٩٠١٨٧٥	٢٥٤٥٢٦٤٠	٧٤٤٩٢٣٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٦٨٤٢٢٢	٦٧٩٣٨٦	٤٨٣٦	قروض
٩٤٨٦٢	-	٩٤٨٦٢	ذمم عملاء وساطة - دائنة
١٨٠٩٤٩٧	-	١٨٠٩٤٩٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٨٨٥٨١	٦٧٩٣٨٦	١٩٠٩١٩٥	مجموع المطلوبات
٣٠٣١٣٢٩٤	٢٤٧٧٣٢٥٤	٥٥٤٠٠٤٠	الصافي
			- ٢٠١٤
			الموجودات
٢٩٩٧٦٦	-	٢٩٩٧٦٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٧١٥٢٥٨	-	٦٧١٥٢٥٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩٥٢٩٨	١٩٥٢٩٨	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤١٧٤٧	-	٢٤١٧٤٧	ذمم مدينة صافي
١٤٠٢٤٨٦٢	١٤٠٢٤٨٦٢	-	إستثمار في أسهم شركات حليفة
١٤١٢٤٢١	٦١٩٢٦٥	٧٩٣١٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٥٢١٢٦٥٤	٥٢١٢٦٥٤	-	استثمارات عقارية
٢٩٥٥٧٣٥	٢٩٥٥٧٣٥	-	ممتلكات ومعدات
٣٢٦٢٨٥	٣٢٦٢٨٥	-	موجودات غير ملموسة
٣١٣٨٤٢٢٦	٢٣٣٣٤٠٩٩	٨٠٥٠١٢٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٢٩٦٦٩١	٨٧١٦١٩	٤٢٥٠٧٢	قروض
٤٠٦٠٥	-	٤٠٦٠٥	ذمم عملاء وساطة - دائنة
١٨٠١٥٧٦	-	١٨٠١٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٣١٣٨٨٧٢	٨٧١٦١٩	٢٢٦٧٢٥٣	مجموع المطلوبات
٢٨٢٤٥٣٥٤	٢٢٤٦٢٤٨٠	٥٧٨٢٨٧٤	الصافي

(٣٠) العمليات المتوقفة

قررت إدارة المجموعة تصفية شركة جنا لإدارة المطاعم خلال عام ٢٠١٤، وبالتالي تم إظهار موجودات ومطلوبات الشركة كعمليات متوقفة واستبعادها من القوائم المالية للمجموعة في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	
١٦٠٠	إيرادات أخرى
(١٣٨١)	المصاريف
٢١٩	نتائج أعمال الفترة
-	ضريبة الدخل
(٤٤٢١)	خسائر استبعاد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة
(٤٢٠٢)	الخسارة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة

فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة التي تم استبعادها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	
٧٩٠٧١	ممتلكات ومعدات
٣١٠٦٦	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١٠١٣٧	مجموع الموجودات
١٠٥٧١٦	المطلوبات
١٠٥٧١٦	أرصدة دائنة أخرى
(٤٤٢١)	مجموع المطلوبات
-	صافي الموجودات المستبعدة
(٤٤٢١)	الثقل المتحصل
	خسارة استبعاد الشركة التابعة

(٣١) تملك شركة تابعة

تملك شركة الاحداثيات العقارية المساهمة العامة قامت المجموعة بتاريخ اول كانون الثاني ٢٠١٥ بتوحيد استثماراتها الحليفة في شركة الاحداثيات العقارية المساهمة العامة البالغة نسبة ملكيتها في رأسمالها ٤٣٪ بسبب سيطرة المجموعة على كامل عضوية مجلس ادارة شركة احداثيات العقارية المساهمة العامة البالغ خمسة اعضاء.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية بتاريخ التملك	القيمة العادلة بتاريخ التملك	
دينار	دينار	
٦٦٠	٦٦٠	ممتلكات ومعدات
٢٤٠٢١٨٨	٣٠٠٥٣٥	استثمارات عقارية
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٦٣٤٠	٦٣٤٠	الشامل الاخر
٨٥٥٨	٨٥٥٨	أرصدة مدينة اخرى
٢٩٩٩٨٩	٢٩٩٩٨٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٧١٧٧٣٥	٣٣٢١٠٨٢	مجموع الموجودات
٥٢٦٤٣	٥٢٦٤٣	أرصدة دائنة اخرى
٥٢٦٤٣	٥٢٦٤٣	مجموع المطلوبات
	٣٢٦٨٤٣٩	صافي الموجودات المملوكة بالقيمة العادلة
	(١٨٦١٩٢٢)	ينزل: حقوق غير المسيطرين
	(١٣٨٠٨٨٩)	ينزل: القيمة الدفترية للاستثمار عند تحقق السيطرة
	٢٥٦٢٨	الربح الناتج عن التملك
	٢٩٩٩٨٩	صافي النقد الناتج عن عملية التملك

تملك حصة إضافية في شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة قامت المجموعة خلال شهر آب ٢٠١٥ بزيادة حصتها في شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بعد تاريخ التملك من ٤٣٪ إلى ٥٤٪ من خلال إكتتاب ما مقداره ٨٨٣١٣٥ سهم بسعر ٦٠٠ فلس لكل سهم.

(٣٢) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

بناءً على إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ فقد تمت الموافقة على إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة الأم (الثقة للاستثمارات الأردنية) البالغة ٨٩٤ر٨١٤ر٥ دينار في حساب علاوة الإصدار.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع واسهم الخزينة وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والخسائر المتراكمة واحتياطي القيمة العادلة والبالغ مجموعها ٨٥٢ر٩٤٥ر٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥٥٣ر٦٨٩ر٢٧ دينار).

(٣٣) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على إيضاحات القوائم المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع المجموعة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا اذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاول في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية الموحدة.